

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำในการสร้างคุณค่าเพิ่มและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ จำนวน ๓ (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดฯ
- กองคลัง
- กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) :

สำนักปลัด ก็กิจกรรมได้แก่..-การใช้และดูแลรักษารถยนต์

- งานธุรการ
- การเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงาน

กองคลัง ก็กิจกรรมได้แก่..- การเบิกจ่ายเงิน

- การควบคุมพัสดุและการจำหน่ายพัสดุประจำปี
- การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จ

กองช่าง ก็กิจกรรมได้แก่..- การใช้และดูแลรักษารถยนต์

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) :

สำนักปลัด ก็กิจกรรมได้แก่...โครงการจัดฝึกอบรมหลักสูตรทบทวน เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถ
และศักยภาพในการปฏิบัติงาน

กองคลัง ก็กิจกรรมได้แก่.....

กองช่าง ก็กิจกรรมได้แก่.....

๑.๓ การตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) :

สำนักปลัด ก็กิจกรรมได้แก่.....

กองคลัง ก็กิจกรรมได้แก่....การรับเงินและการนำส่งเงิน

กองช่าง ก็กิจกรรมได้แก่.....

๑.๔ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

๑.๕ เรื่องอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว 107

- รายงานสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- รายงานสอบทานการควบคุมภายใน
- การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการทุจริตของหน่วยงาน
- การตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำกำหนดหน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล รายละเอียด
ประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางมัทนียา เข้มพรหมมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ...-..... บาท

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางมัทนียา เข้มพรหมมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายปกรณ์ เกียรติก่ออำไพ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายกิตติศักดิ์ ฝาลี่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชมเจริญ

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖